

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2018 il giorno 19, del mese di marzo, alle ore 15:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA F.F. Sig.ra Maria D'Urso coadiuvata dalla Sig.ra Miriam Poma.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 289.324,80	
Riscossioni fino alla reversale n. 84 del 16/03/2018			
conto competenza	€ 254.529,32		
conto residui	€ 3.736,41		
Totale somme riscosse		€ 258.265,73	

Pagamenti fino al mandato n.145 del 15/03/2018		
conto competenza	€ 93.980,44	
conto residui	€ 29.892,95	
Totale somme pagate		€ 123.873,39
Fondo di cassa alla data 16/03/2018		€ 423.717,14

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310436	
Situazione alla data del	28/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 29.030,81
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 340.554,05
Totale disponibilità		€ 369.584,86
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 369.584,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5550054.

- Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 90,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 16/03/2018, pari ad € 423.807,14 per le seguenti operazioni sospese:
 - *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 90,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310436 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2018. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Il dato del Mod. 56 BKI concorda con il giornale di cassa alla data del 28 febbraio 2018.
Alla data del 15 marzo l'Istituto ha attivato la procedura per l'acquisizione di una carta di credito.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/01/2018, presenta un saldo di € 42.960,88 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2018.

La DSGA precisa che in data 10 marzo sono stati effettuati dei prelievi con Reversali dal n.71 al n.76 per un totale di € 38.824,95.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 479,20 e una rimanenza di € 520,80.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.
Sono state effettuate n.24 note spesa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Non sono presenti carenze irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2018 il giorno 19 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

SCALZITTI MARIA LUCIA



Maria Lucia Scalzitti